

Beslutning: Regnskab 2020 - USU

Sagsnr. i ESDH: 21/1498

Beslutningskompetence: Udvalg for skole og ungdomsuddannelse

Beslutningstema

Udvalg for skole og ungdomsuddannelse skal godkende regnskab for 2020 og de tilhørende regnskabsbemærkninger på udvalgets område. Kommunens samlede årsregnskab fremlægges i en samlet sag i marts til endelig godkendelse i Økonomiudvalget og Byrådet

Sagsfremstilling

Forvaltningen fremlægger regnskab 2020 for Udvalg for skole og dagtilbud (USU) til godkendelse, jf. bilag 1.

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på i alt 4,9 mio. kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget 2020. Merudgifter som følge af COVID-19 situationen udgør fra bedste skøn 1,6 mio. kr., og indgår i det samlede regnskab på udvalgets område.

Der er vedlagt regnskabsbemærkninger inkl. økonomirapport samt en oversigt over anlæg, jf. bilag 1 - 4.

Generelle forhold

I forbindelse med regnskab 2020 gælder følgende generelle forhold:

- Regnskab 2020 er påvirket af COVID-19 situationen, som i 2020 har betydet ekstra udgifter for ca. 27,4 mio. kr. i Furesø. Samlet set har kommunen modtaget statslig kompensation for COVID-19 udgifter for i alt 9,5 mio. kr. frem til 10. maj. Dertil kommer at kommunen har haft fri trækningsret på værnemidler fra kommunernes fælles depot. Eventuel yderligere kompensation afventer i henhold til ”Aftale om håndtering af COVID-19 i kommunerne” indgået i december 2020.
- I forbindelse med budgetopfølgning II blev hele organisationen bedt om at udvise generel udgiftstilbageholdenhed resten af 2020 for at imødegå et forudset samlet merforbrug, herunder COVID-19 udgifter.

Drift

Til orientering viser kommunens samlede regnskab 2020 for driften et merforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 22,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. bilag 1.

Det samlede regnskabsresultat er for Udvalg for skole og ungdomsuddannelse på 4,9 mio. kr. (netto), svarende til en forbrugsprocent på 99,0 pct. Det oprindelige budget var på 491,0 mio. kr. Som følge af budgetoverførsler fra 2019, omplaceringer, budgetreduktioner samt tillægsbevillinger ved Budgetopfølgning I, II og III blev budgettet reduceret med 1,3 mio. kr. (netto). Det korrigerede budget for 2020 udgør 489,6 mio. kr. (netto). Regnskabet viser således et samlet mindreforbrug på i alt 4,9 mio. kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget 2020.

Tabel 1: Regnskab 2020 – Udvalg forskole og ungdomsuddannelse (netto) i hele 1.000 kr.

1.000 kr.	Opr. budget	Korr. Budget	Regnskab 2020	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget	Afvigelse ift. korr. budget i procent
-----------	-------------	--------------	---------------	----------------------------	-----------------------------	---------------------------------------

Udvalg for skole og ungdomsuddannelse 03-03-2021

Skoler og FFO	490.967	489.640	484.693	6.274	4.947	99,0

Fortegn: Minus = merforbrug el. mindreindtægter / Plus = mindreudgift el. merindtægt.

Regnskabsresultatet på 4,9 mio. kr. dækker over både mer- og mindreforbrug/indtægter på udvalgets område. De væsentligste årsager til mindreforbruget på udvalget er:

- Skolerne og FFO'erne ender 2020 med et samlet mindreforbrug på 3,6 mio. kr. Det er der flere årsager til:
 - COVID 19 har betydet en generel forsigtighed, og nogle skoler og FFO'er har ventet med at besætte vakante stillinger under nedlukningen i foråret
 - COVID 19 har også betydet, at planlagte aktiviteter, kompetenceudvikling, indkøb samt renoveringsprojekter er blevet udskudt til 2021. Det er blandt andet etablering af læringsmiljøer, renovering af køkken- og kafemiljø og renovering af legeplads.
 - De ekstra midler til løft af folkeskolen var ikke tildelt til kommunen fra årets start, så der var en vis forsinkelse i udmøntningen ude på skolerne, men midlerne er ved udgangen af 2020 fuldt implementeret.
- Ungdomsskolen ender med et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der primært skyldes aflyste aktiviteter pga. COVID 19
- Endelig har der været udvist tilbageholdenhed på centrale konti hos forvaltningen, bl.a. kompetenceudviklingspuljen, puljen til bedre fritidstilbud for større børn samt to-sprogs puljen. I alt er mindreforbruget her på 0,9 mio. kr., efter der er blevet finansieret COVID-relaterede udgifter for 1,6 mio. kr. og modtaget kompensation på 0,7 mio.kr.

Anlæg

Der er ingen anlægsprojekter under dette udvalg, idet bl.a. genopretning af folkeskoler hører under Udvalg for natur, miljø og grøn omstilling

I bilag 4 er der en oversigt over kommunens samlede anlægsbevillinger i 2020.

Økonomiske konsekvenser

Regnskab for Udvalg for skole og ungdomsuddannelse udviser et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget. Det samlede regnskabsresultat (drift) udgør et mindreforbrug på 4,9 mio. kr.

Udvalgets regnskab for drift og anlæg indgår i Furesø Kommunes samlede årsregnskab for 2020.

Spørgsmålet om eventuelle budgetoverførsler fra 2020 til 2021 på udvalgets område behandles i et efterfølgende punkt på denne dagsorden.

Borgerinddragelse

Der er ingen borgerinddragelse eller høring i forbindelse med aflæggelse af regnskabet.

Lovgrundlag

Styrelseslovens § 45.

Det videre forløb

Udvalget for skole og ungdomsuddannelses indstilling af regnskab 2020 indgår i den samlede regnskabssag, der forelægges og godkendes af Økonomiudvalget og Byrådet i marts måned, der afgiver det til kommunens revision, som påtegner regnskabet.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Udvalg skole og ungdomsuddannelse overfor Økonomiudvalg og Byråd anbefaler, at regnskab 2020 og tilhørende regnskabsbemærkninger for udvalgets område godkendes.

Beslutning i Udvalg for skole og ungdomsuddannelse den 03-03-2021

Anbefales.

Bilag:

1 - 2494509	Åben	Bilag 1 - Udvalgsopdelt regnskabsresultat 2020 (det skattefinansierede område)	(19409/21)	(H)
2 - 2486691	Åben	Bilag 2 - Regnskabsbemærkninger USU 2020	(15630/21)	(H)
3 - 2486692	Åben	Bilag 3 Regnskabsoversigt USU 2020	(15631/21)	(H)
4 - 2485855	Åben	Anlægsoversigt 2020 pr. 9. februar 2021	(15177/21)	(H)